

## 2016 年度決算概要について

学校法人 大阪女学院

2016 年度（平成 28 年度）の決算概要について、事業活動収支計算書、資金収支計算書及び貸借対照表にもとづいて説明します。

### 1. 事業活動収支計算書

#### 【教育活動収支】（△1 億 39,900 千円）

収入につきまして、学生生徒等納付金は 19 億 40,032 千円となり、予算比で 1,646 千円の増加、前年度比 73,629 千円の増加となりました。前年度と比べ、中学・高校の在籍者数は減少しましたが、大学・短大の在籍者数は増加しました。大学生・短大生の一人当たり納付額は、中学生・高校生より高額のため、大幅な増収となったものです。

経常費等補助金は、7 億 2,466 千円となりました。大学・短大において 43,646 千円増加し、中学・高校において 16,043 千円減少しました。

雑収入には退職金財団の交付金が含まれています。

次に支出につきまして、人件費は予算比で 9,152 千円減少しました。

教育研究経費では、奨学費、修繕費、支払報酬手数料、減価償却額が支出の大きな割合を占めています。特に修繕費については、大学・短大の屋上防水および外壁塗装工事、中学の外壁塗装工事をしたことに伴うもので、今年度限定的に増加したものです。

管理経費では、支払報酬手数料と広報費が大きな割合を占めています。

教育活動収支差額は、修繕費の影響が大きく、△1 億 39,900 千円となりました。

#### 【教育活動外収支】（△3,945 千円）

受取利息・配当金は低金利の金融市場の中にあって前年比 2,269 千円減少しています。予算どおりの結果となっています。

【教育活動収支】・【教育活動外収支】を合わせた【経常収支差額】は△1 億 43,845 千円となりました。予算比で、収入が 71,812 千円増え、支出が 27,106 千円減ったことにより、98,918 千円好転しました。

#### 【特別収支】（18,376 千円）

概ね予算どおりの結果となっています。

#### 【当年度収支差額】（△2 億 49,788 千円）

教育活動・教育活動外・特別の 3 つの活動収支による基本金組入前当年度収支差額（△1 億 25,470 千円）から、基本金（1 億 24,318 千円）組入を行った結果、当年度収支差額は最終的に△2 億 49,788 千円となりました。

## 2. 資金収支計算書

資金収支計算書の借入金等収入（2億45,000千円）のうち、80,000千円については、前年度の体育館耐震補強工事に伴う市中銀行からの借入金が事務手続き上、今年度の計上となったものです。

事業活動収支計算書同様に、屋上防水・外壁塗装工事に伴う修繕費支出が、教育環境ハード面に係る、今年度限定の大きな支出項目となります。

翌年度の繰越支払資金は6億87,438千円で、前年度比2億18,130千円の増加となっています。

## 3. 貸借対照表

### 【資産の部】

**固定資産**（48億72,168千円、対前年度比88,313千円減少）

第3号基本金引当特定資産は、制度廃止に伴い全額取り崩しました。前年度に新設した奨学金引当特定資産が、今後の奨学金事業のための資産となります。また、今年度より、将来の施設改修に備えることを目的とした施設改修引当特定資産を設定し、80,000千円を繰入れました。

**流動資産**（10億13,217千円、対前年度比98,675千円増加）

現預金および有価証券が増加しています。未収入金が減少しているのは、前年度の体育館の耐震補強工事に関する補助金未収入が高額だったことによるものです。

### 【負債の部】

**固定負債**（9億37,882千円、対前年度比1億48,581千円増加）

長期借入金の増加は屋上放水・外壁補修工事に伴うもので、長期未払金の減少は所有権移転リース物件の支払によるものです。

**流動負債**（7億86,312千円、対前年度比12,750千円増加）

前受金の増加は、大学・短大の入学人数増加に伴うものです。短期借入金の減少は、中学校校舎の返済が終了したことによるものです。

### 【純資産の部】

**基本金**（102億2,906千円、対前年度比94,624千円増加）

第1号基本金は、教育の充実向上のために取得した固定資産の価額を組み入れたもので、1億24,318千円の増加となりました。

第3号基本金は、制度の廃止に伴い、全額を取り崩しました。これは、前年度からの計画を実行したものです。今後の奨学金事業は、奨学金引当特定資産を原資とし、全学に対象者を拡大して実施していく計画となっています。

**繰越収支差額**（△60億41,714千円、対前年度比2億20,093千円減少）

繰越収支差額は昨年度より2億20,093千円減少し、翌年度繰越収支差額は△60億41,714千円となりました。

# 1. 事業活動収支計算書

2016年(平成28年)4月1日から2017年(平成29年)3月31日まで

※会計基準の改正により、従来の消費収支計算書は、2015年度より、事業活動収支計算書として大幅に書式変更されました。学校法人特有の「基本金制度」や「収支均衡の原則」を維持した上で、企業会計の損益計算書に近い書式になっています。(企業会計との違いについては13～14ページにまとめていますので、ご参照ください。)

(単位:千円)

		科目	予算	決算	差異	科目の説明
教育活動収入の部	事業活動収入の部	学生生徒等納付金	1,941,678	1,940,032	1,646	学生生徒の授業料、入学金等
		手数料	25,831	22,460	3,371	入学検定料、証明書発行手数料等
		寄付金	0	1,364	△ 1,364	特別寄付金・一般寄付金・現物寄付。施設設備の拡充等のための寄付金(特別収支)を除く
		経常費等補助金	626,592	702,466	△ 75,874	資金収支計算書補助金収入のうち、施設設備の拡充等のための補助金(特別収支)を除く
		付随事業収入	12,762	10,013	2,749	公開講座・外部委託講座の受講料
		雑収入	30,877	33,209	△ 2,332	退職金財団交付金、施設使用料、廃品売却収入等
		教育活動収入計	2,637,740	2,709,544	△ 71,804	
教育活動支出の部	事業活動支出の部	科目	予算	決算	差異	科目の説明
		人件費	1,836,484	1,845,636	△ 9,152	教職員の給与・退職金等
		(退職給与引当金繰入額)	(24,507)	(17,074)	(7,433)	退職給与引当金の繰入額
		教育研究経費	856,888	805,235	51,653	学生生徒の教育研究のための経費
		(減価償却額)	(175,038)	(175,648)	(△610)	教育研究用の施設設備の減価償却額
		管理経費	181,072	194,654	△ 13,582	総務、財務、広報等の経費
		(減価償却額)	(14,136)	(14,468)	(△332)	教育研究以外の施設設備の減価償却額
		徴収不能額等	2,294	3,920	△ 1,626	徴収不能になっている額
		教育活動支出計	2,876,738	2,849,445	27,293	
教育活動収支差額		△ 238,998	△ 139,901	△ 99,097		
教育活動外収支	事業活動収入の部	科目	予算	決算	差異	科目の説明
		受取利息・配当金	2,116	2,124	△ 8	預金利息、有価証券運用
		その他の教育活動外収入	0	0	0	
	教育活動外収入計		2,116	2,124	△ 8	
	事業活動支出の部	科目	予算	決算	差異	科目の説明
		借入金等利息	5,882	6,069	△ 187	長期借入金・短期借入金の返済利息
その他の教育活動外支出		0	0	0		
教育活動外支出計		5,882	6,069	△ 187		
教育活動外収支差額		△ 3,766	△ 3,945	179		
経常収支差額		△ 242,764	△ 143,846	△ 98,918		
特別収支	事業活動収入の部	科目	予算	決算	差異	科目の説明
		資産売却差額	0	0	0	有価証券売却額が簿価を超過した額
		その他の特別収入	22,800	20,822	1,978	施設設備の拡充等のための寄付金・補助金
	特別収入計		22,800	20,822	1,978	
	事業活動支出の部	科目	予算	決算	差異	科目の説明
		資産処分差額	1,700	2,110	△ 410	施設設備の除却差額、有価証券が簿価を下回って売却した差額
その他の特別収入		0	336	△ 336		
特別支出計		1,700	2,446	△ 746		
特別収支差額		21,100	18,376	2,724		

予備費	( 10,000)		10,000	
基本金組入前当年度収支差額	△ 231,664	△ 125,470	△ 106,194	事業活動収入計と支出計の差額
基本金組入額合計	△ 134,400	△ 124,318	△ 10,082	教育活動を継続維持するための施設設備等の額で、当年度収支差額から差引く金額
当年度収支差額	△ 366,064	△ 249,788	△ 116,276	
前年度繰越収支差額	△ 5,821,620	△ 5,821,620	0	
基本金取崩額	9,150	29,694	△ 20,544	
翌年度繰越収支差額	△ 6,178,534	△ 6,041,714	△ 136,820	
(参考)				
事業活動収入計	2,662,656	2,732,490	△ 69,834	事業活動収入の部の合計
事業活動支出計	2,894,320	2,857,960	36,360	事業活動支出の部の合計

# 事業活動収支計算書

2016年(平成28年)4月1日から  
2017年(平成29年)3月31日まで

部門: 大学

(単位: 円)

		科目	予算	決算	差異
教育活動収支	事業活動収入の部	学生生徒等納付金	796,720,000	796,960,000	△ 240,000
		手数料	6,246,000	6,443,260	△ 197,260
		寄付金	0	145,955	△ 145,955
		経常費等補助金	88,320,000	124,414,535	△ 36,094,535
		付随事業収入	3,949,000	5,252,353	△ 1,303,353
		雑収入	7,720,000	9,111,578	△ 1,391,578
		教育活動収入計	902,955,000	942,327,681	△ 39,372,681
			科目	予算	決算
	事業活動支出の部	人件費	581,865,964	590,458,119	△ 8,592,155
		教育研究経費	318,607,831	311,740,878	6,866,953
管理経費		74,520,859	80,147,680	△ 5,626,821	
徴収不能額等		1,544,000	1,707,000	△ 163,000	
教育活動支出計		976,538,654	984,053,677	△ 7,515,023	
教育活動収支差額		△ 73,583,654	△ 41,725,996	△ 31,857,658	
教育活動外収支	事業活動収入の部	科目	予算	決算	差異
		受取利息・配当金	20,000	3,100	16,900
		その他の教育活動外収入	0	0	0
		教育活動外収入計	20,000	3,100	16,900
	事業活動支出の部	科目	予算	決算	差異
		借入金等利息	548,000	522,151	25,849
		その他の教育活動外支出	0	0	0
		教育活動外支出計	548,000	522,151	25,849
	教育活動外収支差額	△ 528,000	△ 519,051	△ 8,949	
	経常収支差額	△ 74,111,654	△ 42,245,047	△ 31,866,607	
特別収支	事業活動収入の部	科目	予算	決算	差異
		資産売却差額	0	0	0
		その他の特別収入	330,000	1,092,250	△ 762,250
		特別収入計	330,000	1,092,250	△ 762,250
	事業活動支出の部	科目	予算	決算	差異
		資産処分差額	345,000	44,792	300,208
		その他の特別支出	0	0	0
		特別支出計	345,000	44,792	300,208
	特別収支差額	△ 15,000	1,047,458	△ 1,062,458	
	基本金組入前当年度収支差額	△ 74,126,654	△ 41,197,589	△ 32,929,065	
基本金組入額合計	△ 27,308,000	0	△ 27,308,000		
当年度収支差額	△ 101,434,654	△ 41,197,589	△ 60,237,065		
(参考)					
事業活動収入の部合計			903,305,000	943,423,031	△ 40,118,031
事業活動支出の部合計			977,431,654	984,620,620	△ 7,188,966

部門:短期大学

		科目	予算	決算	差異	
教育活動収入の部	事業活動収入の部	学生生徒等納付金	280,550,000	280,066,250	483,750	
		手数料	3,805,000	4,441,060	△ 636,060	
		寄付金	0	326,939	△ 326,939	
		経常費等補助金	39,680,000	55,837,502	△ 16,157,502	
		付随事業収入	1,613,000	2,145,327	△ 532,327	
		雑収入	657,000	702,393	△ 45,393	
		教育活動収入計	326,305,000	343,519,471	△ 17,214,471	
			科目	予算	決算	差異
		人件費	200,496,617	198,480,437	2,016,180	
		教育研究経費	199,910,941	177,062,176	22,848,765	
管理経費	30,495,781	34,251,439	△ 3,755,658			
徴収不能額等	750,000	2,213,000	△ 1,463,000			
教育活動支出計	431,653,339	412,007,052	19,646,287			
教育活動収支差額	△ 105,348,339	△ 68,487,581	△ 36,860,758			
教育活動外収入の部	事業活動収入の部	科目	予算	決算	差異	
		受取利息・配当金	10,000	1,102	8,898	
		その他の教育活動外収入	0	0	0	
		教育活動外収入計	10,000	1,102	8,898	
	事業活動支出の部	科目	予算	決算	差異	
		借入金等利息	443,000	392,475	50,525	
		その他の教育活動外支出	0	0	0	
		教育活動外支出計	443,000	392,475	50,525	
		教育活動外収支差額	△ 433,000	△ 391,373	△ 41,627	
		経常収支差額	△ 105,781,339	△ 68,878,954	△ 36,902,385	
特別収入の部	事業活動収入の部	科目	予算	決算	差異	
		資産売却差額	0	0	0	
		その他の特別収入	370,000	436,900	△ 66,900	
	特別収入計	370,000	436,900	△ 66,900		
	事業活動支出の部	科目	予算	決算	差異	
		資産処分差額	165,000	412,683	△ 247,683	
		その他の特別支出	0	0	0	
		特別支出計	165,000	412,683	△ 247,683	
	特別収支差額	205,000	24,217	180,783		
	基本金組入前当年度収支差額	△ 105,576,339	△ 68,854,737	△ 36,721,602		
基本金組入額合計	△ 14,307,000	0	△ 14,307,000			
当年度収支差額	△ 119,883,339	△ 68,854,737	△ 51,028,602			
(参考)						
事業活動収入の部合計			326,685,000	343,957,473	△ 17,272,473	
事業活動支出の部合計			432,261,339	412,812,210	19,449,129	

部門:高等学校

		科目	予算	決算	差異
教育活動収支	事業活動収入の部	学生生徒等納付金	478,962,000	477,790,468	1,171,532
		手数料	4,920,000	4,089,600	830,400
		寄付金	0	58,522	△ 58,522
		経常費等補助金	383,252,000	399,987,432	△ 16,735,432
		付随事業収入	6,300,000	1,823,860	4,476,140
		雑収入	1,500,000	806,968	693,032
		教育活動収入計	874,934,000	884,556,850	△ 9,622,850
	事業活動支出の部	科目	予算	決算	差異
		人件費	644,641,375	673,162,402	△ 28,521,027
		教育研究経費	206,334,045	192,424,311	13,909,734
管理経費		33,768,638	38,032,756	△ 4,264,118	
徴収不能額等		0	0	0	
	教育活動支出計	884,744,058	903,619,469	△ 18,875,411	
	教育活動収支差額	△ 9,810,058	△ 19,062,619	9,252,561	
教育活動外収支	事業活動収入の部	科目	予算	決算	差異
		受取利息・配当金	18,000	1,855	16,145
		その他の教育活動外収入	0	0	0
		教育活動外収入計	18,000	1,855	16,145
	事業活動支出の部	科目	予算	決算	差異
		借入金等利息	3,737,000	3,877,502	△ 140,502
		その他の教育活動外支出	0	0	0
		教育活動外支出計	3,737,000	3,877,502	△ 140,502
		教育活動外収支差額	△ 3,719,000	△ 3,875,647	156,647
		経常収支差額	△ 13,529,058	△ 22,938,266	9,409,208
特別収支	事業活動収入の部	科目	予算	決算	差異
		資産売却差額	0	0	0
		その他の特別収入	8,430,000	7,838,933	591,067
		特別収入計	8,430,000	7,838,933	591,067
	事業活動支出の部	科目	予算	決算	差異
		資産処分差額	615,000	1,137,772	△ 522,772
		その他の特別支出	0	0	0
	特別支出計	615,000	1,137,772	△ 522,772	
	特別収支差額	7,815,000	6,701,161	1,113,839	
	基本金組入前当年度収支差額	△ 5,714,058	△ 16,237,105	10,523,047	
	基本金組入額合計	△ 60,997,000	0	△ 60,997,000	
	当年度収支差額	△ 66,711,058	△ 16,237,105	△ 50,473,953	
(参考)					
	事業活動収入の部合計	883,382,000	892,397,638	△ 9,015,638	
	事業活動支出の部合計	889,096,058	908,634,743	△ 19,538,685	

部門:中学校

		科目	予算	決算	差異
教育活動収支	事業活動収入の部	学生生徒等納付金	385,446,000	385,215,000	231,000
		手数料	10,860,000	7,485,800	3,374,200
		寄付金	0	15,229	△ 15,229
		経常費等補助金	115,340,000	122,227,000	△ 6,887,000
		付随事業収入	900,000	774,509	125,491
		雑収入	14,500,000	14,483,314	16,686
		教育活動収入計	527,046,000	530,200,852	△ 3,154,852
	事業活動支出の部	科目	予算	決算	差異
		人件費	371,013,290	345,377,329	25,635,961
		教育研究経費	131,884,322	124,007,697	7,876,625
管理経費		22,197,952	24,001,299	△ 1,803,347	
徴収不能額等		0	0	0	
	教育活動支出計	525,095,564	493,386,325	31,709,239	
	教育活動収支差額	1,950,436	36,814,527	△ 34,864,091	
教育活動外収支	事業活動収入の部	科目	予算	決算	差異
		受取利息・配当金	12,000	1,522	10,478
		その他の教育活動外収入	0	0	0
		教育活動外収入計	12,000	1,522	10,478
	事業活動支出の部	科目	予算	決算	差異
		借入金等利息	1,056,000	1,179,138	△ 123,138
		その他の教育活動外支出	0	0	0
		教育活動外支出計	1,056,000	1,179,138	△ 123,138
		教育活動外収支差額	△ 1,044,000	△ 1,177,616	133,616
		経常収支差額	906,436	35,636,911	△ 34,730,475
特別収支	事業活動収入の部	科目	予算	決算	差異
		資産売却差額	0	0	0
		その他の特別収入	8,870,000	8,907,583	△ 37,583
		特別収入計	8,870,000	8,907,583	△ 37,583
	事業活動支出の部	科目	予算	決算	差異
		資産処分差額	375,000	514,933	△ 139,933
		その他の特別支出	0	0	0
		特別支出計	375,000	514,933	△ 139,933
	特別収支差額	8,495,000	8,392,650	102,350	
	基本金組入前当年度収支差額	9,401,436	44,029,561	△ 34,628,125	
	基本金組入額合計	△ 27,620,000	0	△ 27,620,000	
	当年度収支差額	△ 18,218,564	44,029,561	△ 62,248,125	
(参考)					
	事業活動収入の部合計	535,928,000	539,109,957	△ 3,181,957	
	事業活動支出の部合計	526,526,564	495,080,396	31,446,168	